

# 烟台冰轮股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

### 烟台冰轮股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、 董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 二、 内部控制评价工作的总体情况

内部控制评价工作由公司董事会直接领导，并组成领导小组和评价工作组。领导小组由董事长、总经理及公司其他高级管理人员组成，负责评价工作的安排与推动、沟通与协调、缺陷的确认与整改决策；领导小组下设评价工作组，由监事会主席任组长，财务负责人及董事会秘书任副组长，小组成员主要由审计部、财务管理部、证券部及持续改进部相关人员组成；聘请友联时骏企业管理顾问有限公司作为内控咨询顾问。友联时骏负责技术性指导、培训及重要工作底稿复核。

公司制定有 2012 年度内部控制评价工作指引，对测试工作的目的和要求、测试工作范围及测试期间、测试工作流程及时间人员安排、抽样与结果评价、测试工作底稿编制进行了

明确规定。评价工作分两轮开展：2012年12月对2012年1-11月内部控制运行进行测试和评价；2013年2月补充对2012年12月内部控制运行进行测试和评价。

公司聘请了大信会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行独立审计。

### 三、 内部控制评价的依据

本评价报告是根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合公司内部控制评价工作方案和内部控制评价工作指引，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、 内部控制评价的范围

公司评价工作组按照内控评价工作方案和内控评价工作指引安排，于2012年12月起，开展2012年度内部控制自我评价，对公司内部控制情况开展独立评价。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、财务报告、预算管理、合同管理、关联交易、内部信息传递、信息系统等。

#### （一）治理结构与组织架构

公司建立了股东大会、董事会及战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、监事会为主要框架的公司治理结构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总理由董事会聘任，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《经理工作细则》、《董事会专门委员会实施细则》等相关规定，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司建立《组织机构及岗编管理办法》，规定了公司所属各单位组织机构、岗编设置与调整的管理流程。公司制定有职能说明书，确保各单位之间职责明确，相互制衡，保证了公司生产经营活动有序进行。

#### （二）发展战略

2012年公司战略主题是“改进与提升”。改进就是进一步夯实管理基础，实施精益管理；保持良好的学习力，更新思维观念，转变行为方式，改进和优化工作流程。提升就是质量提升，以低成本、高效率地为用户提供国际一流的系统解决方案为目标，努力提高工作质量、服务质量和产品质量。

公司明确了 2012 年经营计划，一是转变发展方式，加快结构调整与转型升级，努力提高发展质量；二是加快提高产品技术和质量水平，提升产品档次和品牌价值；三是加强企业管理，夯实企业发展根基；四是防范经营风险，提高经济运行质量，保证企业健康发展。

### （三）人力资源

公司遵循“全面考核、择优录用、任人唯贤、先内部选用后对外招聘”的原则。公司制定有完善的人力资源政策，主要包括员工招聘、培训、离职、劳动合同管理、薪酬福利、绩效考核等人事管理制度，确保员工队伍结构、素质与企业发展目标相适应、有效开发和利用人力资源、提高员工职业道德与专业胜任能力。

### （四）企业文化

烟台冰轮树立了企业核心价值观：“传承创新、成就客户、诚信尊爱、勤勉进取”。烟台冰轮通过《企业文化手册》、企业内刊、公司网站、各种文化活动对企业核心价值观进行宣传，让核心价值观深入人心，规范员工的日常工作行为。

### （五）社会责任

#### 1. 安全生产

公司在安全生产方面贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”的方针。公司建立健全安全生产管理机制，主要包含安全生产责任管理、安全生产投入、职业安全健康教育培训、安全生产检查、伤亡事故管理、应急救援预警、施工现场安全、安全奖惩等相关制度；公司建立安全生产管理机构、加大安全生产投入和经常性维护管理、开展员工安全生产教育，实行特殊岗位资格认证制度。

#### 2. 环境保护与节能减排

公司建立了环境管理体系，并严格贯彻实施环境管理方针和目标。人力资源部负责组织环境保护与节能减排知识和技能的培训。各单位在识别环境风险的基础上制定控制措施。各单位严格执行环境保护、环境卫生检查制度，按规定组织实施，并保持记录。

#### 3. 质量管理

根据国家和行业相关质量标准，并结合企业实际情况，公司建立了内部质量管理体系，通过公司办公系统发布、培训等方式使所有员工理解质量管理相关规定。

### （六）资金活动

公司建立了《投资管理制度》、《筹资控制制度》、《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、

《流动资金管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金的专项制度》等制度，对投资、筹资、营运等各环节的职责权限、岗位分离、授权审批程序、核算与对账、监督与评价、资金利用等进行了明确规定。公司定期、不定期的检查资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

#### （七）采购业务

公司制定有《采购管理制度》、《供方管理制度》、《招标管理制度》等制度，对指导采购的程序和范围、供应商管理、采购申请与审批、采购合同订立、货物验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行明确。公司采取合理的采购战略，对供应商进行严格筛选，追求物资采购的高性价比及总成本最低、保证供应稳定；严格审查资金支付，降低付款风险；通过不相容职责分离、明确的授权审批程序，以及审计监督、举报机制等措施严格控制采购舞弊风险。

#### （八）资产管理

公司制定有《固定资产管理制度》、《基本建设项目管理程序》、《无形资产管理制

度》等制度，对资产投资预算，购置及验收、资产管理、折旧/摊销、减值评估、处置等流程和授权审批事宜进行明确。

公司制定有《存货管理制度》，对存货出入库、仓储保管、盘点处置、会计核算等进行了规范，执行有效职责分工、明确授权审批程序，确保资产安全；规范账务处理及强化对实物管理的会计监督，保证会计核算合规、账实相符；控制合理的库存，提高经营效率。

#### （九）销售业务

公司制定有《销售管理制度》、《市场管理制度》、《用户服务管理程序》、《应收账款管理规定》等制度，对客户信用管理、订单审批、发货控制、收款控制、服务及会计核算等业务流程和授权审批事宜进行规范，旨在扩大市场、获取经营利润；保证资金安全、加快资金回笼速度；防范差错与舞弊；降低销售费用；规范会计核算。

公司建立了绩效考核机制，通过绩效合同对销售量、收入、利润、回款等指标下达到部门和员工。公司每月召开经济运行分析会，对经营状况进行分析评价，研究生产经营中存在的问题，规范运营管理行为。

#### （十）研究与开发

公司制定有《新产品开发管理程序》、《RDM 系统管理办法》、《技术体系技术工作管理办法》、《技术档案管理程序》等制度，对项目可行性研究与决策、研发过程控制、研发成果验收和保护等业务流程进行了规范。

#### （十一）工程项目

公司制定有《成套工程管理程序》、《成套工程项目成本管控办法》，对工程项目投标、合同管理、设计管理、采购管理、施工及交付管理、成本管控、收款控制等流程进行规范，明确授权审批权限。

#### （十二）业务外包

公司制定有《外包管理制度》，对外包业务预算、外包业务的申请与审批、承包方选择与管理、外包业务执行过程管理、外包业务成果的验收等进行了规范。

#### （十三）财务报告

公司制定有《会计核算制度》、《财务管理制度》、《会计政策、会计估计、合并会计报表编制方法》、《财务报告编制与披露管理制度》等制度，规范会计核算、财务报告的编制、审核、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地提供给财务报告使用者。

公司财务管理部是财务报告编制的归口管理部门，负责年度财务报告编制、收集并汇总有关会计信息，编制年度、半年度、季度、月度财务报告，负责对分、子公司的财务监管，保证报送数据的真实性、完整性。

公司重视财务报告分析利用，制定有《财务会计分析管理规定》，要求财务管理部运用比较法、因素分析法、动态分析法等多种方法进行财务会计分析，发现问题、提升管理。

#### （十四）预算管理

公司制定有《预算控制制度》，对预算组织架构、职能，预算编制、执行与控制、调整、分析与考核进行了规范。预算采用自下而上逐级汇总，自上而下平衡调整、上下相结合的程序编制、定期对预算执行情况进行分析、并对预算执行情况进行考核，有效地控制了生产经营、成本及投资支出，提高了资金使用效率，提升了经营成果的预见性和可控性。

#### （十五）合同管理

公司制定有《合同管理制度》、《涉诉案件管理规定》、《销售合同管理规定》、《采购合同管理规定》等，对合同编制、审批权限、合同订立与保管、履行、纠纷处理等进行规范，强化了法律风险、履约风险、审签权限的控制。

#### （十六）内部信息传递

公司制定有《信息管理制度》，建立了内部信息沟通的有效途径，明确了市场信息、财务信息、生产信息、质量信息等收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流畅

畅、有序。公司高度关注重大信息内部传递，制定了《内部重大事项报告制度》，明确了重大信息报送范围、报告程序。公司注重外部信息的收集与分析，特别是与顾客、供应商及债权人等利益相关方之间，及时进行信息沟通和反馈。公司定期对内外部信息汇总、分析并迅速做出反应，不断提升信息的效用。

重大信息及监管部门要求披露的信息严格按照《信息披露事务管理制度》由董事会办公室负责对外发布。

#### （十七）信息系统

公司制定有《信息化建设体系管理办法》、《信息技术风险评估管理办法》、《信息安全管理办法》、《信息系统运行维护管理》、《信息系统变更管理办法》、《信息系统账号权限管理办法》、《信息系统备份恢复管理制度》等制度，对 IT 控制环境、信息系统开发与实施、信息系统运行与维护进行规范。

#### （十八）关联交易

公司制定有《关联交易管理制度》，规范关联方的界定、关联交易事项的审批权限、审议程序和回避表决的要求、关联交易披露等事项，确保关联方交易公平公允；关联交易准确、完整登记并经适当审核；关联方交易完整披露。

#### （十九）内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、审计委员会、独立董事行使监督职权。公司制定有《内部审计管理制度》、《投诉和举报人保护制度》，审计部依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动、制度执行、经济目标完成、经济责任等进行审计、核查。公司定期对各单位及岗位进行绩效指标分析、考核。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格按照基本规范、评价指引及公司内部控制评价工作方案和指引规定的程序执行。内部控制评价工作以项目小组的形式开展，制定有内部控制评价工作方案和内部控制评价工作指引，进行了基本情况的了解和重点范围的检查测试，汇总评价结果，与被评价单位进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了建议。

评价过程中，我们采用了个别访谈、抽样检查、实地查验等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。我

们选择的评价方法和取得的证据符合公司实际情况。

## 六、 内部控制缺陷及其认定

### (一) 缺陷类型判断标准

在评估企业控制活动是否存在缺陷时，我们考虑了如下方面：

- 1、 是否针对风险设置了合理的控制目标；
- 2、 是否针对控制目标设置了合理的控制活动；
- 3、 相关控制活动是否得到持续一致的运行；
- 4、 实施相关控制活动的人员是否具备专业胜任能力。

如果不能同时满足第 1、2 项的要求，则存在设计层面的缺陷；如果满足第 1、2 项的要求而不能同时满足第 3、4 项的要求，则存在执行层面的缺陷。

### (二) 缺陷影响程度判断标准

缺陷按影响的程度不同分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷是可能导致企业严重偏离控制目标的一个缺陷或多个缺陷的组合，重要缺陷是指可能导致企业偏离控制目标但严重程度和经济后果都低于重大缺陷的一个缺陷或多个缺陷的组合；一般缺陷是指除重大缺陷与重要缺陷以外的其他缺陷。

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准如下：

#### 1 财务报告内部控制缺陷的认定标准

##### 1.1 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；□
- 更正已经公布的财务报表；
- 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。□

##### 1.2 定量标准

以 2012 年合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的

定量标准：

- 重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的1.0%；
- 重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1.0%；
- 一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的0.5%。

## 2 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

### 2.1 定性标准

- 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：
- 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；
- “三重一大”事项未经过集体决策程序；
- 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；
- 媒体负面报道频现；
- 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

### 2.2 定量标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定上市公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

- 重大缺陷：直接财产损失 $\geq$ 资产总额的1.0%；
- 重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的1.0%；
- 一般缺陷：直接财产损失 $<$ 资产总额的0.5%。

根据上述内部控制缺陷认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们对发现的缺陷从设计和执行层面进行了分类，同时对其影响程度进行分析，未发现报告期内存在重大缺陷。

## 七、 内部控制缺陷的整改情况

公司针对内控评价中发现的内控缺陷，落实相关责任部门，及时制定整改计划，明确整改完成时间节点，采取有效措施整改，保持公司内部控制持续改进和不断完善。截至报告期，各项整改工作均已按整改方案要求得到落实。通过缺陷整改，完善了内部控制体系，规范了公司运作，提高了公司风险防范能力。公司根据整改方案及实际整改情况，修订、完善了内部控制手册，在后续工作中将采取定期检查和不定期的专项检查工作巩固整改工作成果，并结合新的情况不断优化、完善内控控制设计。

## 八、 内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

**烟台冰轮股份有限公司**

**二〇一三年三月二十日**